



MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

**Hovedgaden 19 ApS
Hovedgaden 19
4261 Dalmose**

CVR nummer 38 74 29 81

**Årsrapport
1. juli 2017 - 31. december 2018
(1. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21/6 2019

FRON HVID

Dirigent

**DANSKE
REVISORER**

FSK*

**Helle Ebsen, Registreret revisor
Torben Gudmundsen, Registreret revisor
Jacob Nissen Kronow, Registreret revisor**

**Møller & Madsen
Registreret Revisionsaktieselskab
Tjørne Allé 2
DK - 4200 Slagelse**

**Tlf.: 58 50 58 51
CVR-nr. 30 83 56 54
mm@moller-madsen.dk
www.moller-madsen.dk**

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2017/2018	7
Balance	8
Noter til årsrapporten 2017/2018	10
Anvendt regnskabspraksis	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Hovedgaden 19 ApS
Hovedgaden 19
4261 Dalmose

CVR-nr.: 38 74 29 81
Kommune: Slagelse

Direktion

Aron Hvid

Revisor

Møller & Madsen
Registreret Revisionsaktieselskab
Tjørne Allé 2
4200 Slagelse

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 31. december 2018 for Hovedgaden 19 ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dalmoose, den 21. juni 2019

Direktion

Aron Hvid

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Hovedgaden 19 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hovedgaden 19 ApS for perioden 1. juli 2017 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, den 21. juni 2019

MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-nr. 30 83 56 54

Jacob Nissen Kronow
registreret revisor
mne35448

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at købe og udleje fast ejendom.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets første regnskabsår løber fra 1. juli 2017 - 31. december 2018.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele virksomhedskapitalen. Det er forventningen at kapitalen kan reetableres ved egen indtjening i kommende regnskabsår.

Det er ledelsens forventning, at de kommende regnskabsår bliver mere gunstige. Dette er på baggrund af, at i det første regnskabsår har aktiviteten primært bestået af istandsættelse af lejemål. Disse lejemål er klar til at blive udlejet fra starten af andet regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2017 - 31. DECEMBER 2018

	2017/18
Bruttofortjeneste	-169.768
Andre finansielle omkostninger	-33.418
	<hr/>
Resultat før skat	-203.186
	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	-203.186
	<hr/> <hr/>
Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat	-203.186
	<hr/>
DISPONERET I ALT	-203.186
	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
AKTIVER

	2018
3 Grunde og bygninger	2.450.113
	<hr/>
Materielle anlægsaktiver	2.450.113
	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER	2.450.113
	<hr/>
Andre tilgodehavender	52.509
Periodeafgrænsningsposter	17.802
	<hr/>
Tilgodehavender	70.311
	<hr/>
Likvide beholdninger	16.991
	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER	87.302
	<hr/>
AKTIVER	2.537.415
	<hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

PASSIVER

	2018
Virksomhedskapital	50.000
Overført resultat	-203.186
4 EGENKAPITAL	-153.186
Anden gæld	2.233.110
5 Langfristede gældsforpligtelser	2.233.110
Leverandører af varer og tjenesteydelser	38.706
Anden gæld	184.981
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	233.804
Kortfristede gældsforpligtelser	457.491
GÆLD	2.690.601
PASSIVER	2.537.415

NOTER

1 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabet er i en opstartsfase, og har tabt hele virksomhedskapitalen. Det er forventningen at kapitalen kan reetableres ved egen indtjening i kommende regnskabsår.

Det er ledelsens forventning, at de kommende regnskabsår bliver mere gunstige. Dette er på baggrund af, at i det første regnskabsår har aktiviteten primært bestået af istandsættelse af lejemål. Disse lejemål er klar til at blive udlejet fra starten af andet regnskabsår.

Selskabets anpartshaver har ydet selskabet lån til den løbende drift, og vil fortsat yde lån, hvis det er nødvendigt.

2 Personaleomkostninger

Selskabet har ingen ansatte ud over direktionen. Direktionen modtager ikke vederlag.

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger
Tilgang i årets løb	2.450.113
Kostpris ultimo	2.450.113
	<u>2.450.113</u>

Seneste offentlige ejendomsvurdering udgør kr. 24.300.000.

NOTER

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital	50.000	0	50.000
Overført resultat	0	-203.186	-203.186
	<u>50.000</u>	<u>-203.186</u>	<u>-153.186</u>
		Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld		2.233.110	0
		<u>2.233.110</u>	<u>0</u>

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Hovedgaden 19 ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal. Selskabets første regnskabsår er fra 1. juli 2017 - 31. december 2018.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne huslejeindtægter, ejendommens driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.